

REGIONE SICILIANA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE

N. 349 DEL 03.07.2018

Oggetto: Determinazione dei fondi per la contrattazione integrativa per la Dirigenza – Anno 2017

II DIRETTORE GENERALE

(nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Territorio e dell'Ambiente n. 263/GAB del 2 agosto 2017)

- VISTO** l'art. 90 della Legge Regionale 03.05.01 n. 6, come modificato ed integrato dall'art. 94 della Legge Regionale 16.04.2003, n. 4 e dall'art. 35 della Legge Regionale 31.05.2004 n. 9, di istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente – ARPA-Sicilia;
- VISTO** il Decreto 1 giugno 2005 n. 165 GAB, con cui l'Assessore Regionale del Territorio e dell'Ambiente ha approvato il Regolamento di Organizzazione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente;
- VISTO** il D.D.G. n. 315 del 13.06.05 di Presa d'Atto "Approvazione del regolamento di definizione dell'assetto organizzativo, della pianta organica ed altri aspetti relativi alla funzionalità dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambiente – ARPA SICILIA, ex art. 90 L.R. 6/2001 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** il DDG n. 32 del 12/02/2009 e successiva integrazione n. 489 del 03/12/09, avente ad oggetto "Modifiche ed integrazione al regolamento sull'assetto organizzativo dell'Agenzia regionale per la Protezione dell'Ambiente, approvato con D.A. 01/06/2005 n. 165/GAB"
- VISTO** il DDG 234/2018 con il quale l'Agenzia ha adottato il Bilancio Economico Pluriennale 2018- 2018-2019 e annuale per l'anno 2018.
- VISTO** il DDG n. 82/2018, DDG 87/2018 e n. 169/2018 in materia di Rideterminazione Fondi Anno 2015 e 2016
- PRESO ATTO** pertanto che la consistenza effettiva delle risorse umane dirigenziali risultante al 1 gennaio 2017 è stata pari a n. 53 unità e quella al 31 dicembre 2017 è stata pari a n. 52 unità ;
- VISTA** la Circolare n. 19 del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 aprile 2017.
- CONSIDERATO** che la rimodulazione dei fondi per il personale dell'anno 2016 ha avuto parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori.

RILEVATO che le risorse di FSR destinate ad Arpa Sicilia dalla Legge Regionale n°9/15 sopra richiamata sono state regolarmente accreditate ed iscritte a conto economico dell'esercizio 2017 per un valore pari a 29 milioni di euro consentendo di far fronte agli oneri inerenti le spese di funzionamento dell'Agenzia.

CONSIDERATO che la Legge del 28 dicembre 2015, n. 208 al comma 236 prevede espressamente che *"Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente"*.

VISTO l'art. 23, comma 2, d.lgs. n. 75 del 2017, che ha disposto, a decorrere dal 1° luglio 2017, che "l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016" e che detto limite per l'Agenzia è pari a € 1.621.486,15.

DECRETA

Per i motivi citati in premessa che qui si intendono interamente riportati e confermati:

- **PRENDERE ATTO** delle risultanze della contrattazione decentrata con le rappresentanze sindacali, in ordine ai criteri per la determinazione economica del fondo e riportate in seno alla relazione illustrativa II.1 Modulo 1 – Scheda 1.1;
- **PRENDERE ATTO** dell'art 58 della Legge Regionale n°9/15 l'art 58 della Legge Regionale n°9/15 sulle "Misure in materia di assetto organizzativo e finanziario dell'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente" il cui articolato è stato integralmente riportato tra le premesse.
- **PRENDERE ATTO** che i fondi per l'anno 2017 sono stati determinati sulla presenza media del personale in servizio al 1 ed al 31 dicembre 2017 come risulta dalla seguente tabella, rispettando pertanto il predetto limite previsto dall'art. 23, comma 2, d.lgs. n. 75 del 2017:

	FONDI EFFETTIVI MEDI 2016	Fondo iniziale 2017	fondo finale 2017	Fondo effettivo medio 2017
Art 8 POSIZIONE	1.045.889,23	1.036.114,6	1.016.565	1.026.339,90
Art 9 CONDIZIONI DI LAVORO	155.866,17	154.409,5	151.496,08	152.952,78
Art. 10 RISULTATO	419.730,75	415.808,0	407.962,60	411.885,32
Totale	1.621.486,15	1.606.332,1	1.576.023,9	1.591.178,00

- **APPROVARE** la determinazione dei fondi per il trattamento accessorio del personale dirigente come analiticamente esposta agli allegati ed i relativi schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi 2017 (Allegato 1).
- **DARE ATTO** che a seguito di tali valori costituenti il valore finale del fondo al 2017 per il trattamento accessorio del personale dirigente comporta l'obbligatorietà di procedere ad un accantonamento in bilancio per il 2017 , così come riepilogato nel relativo prospetto elaborato dalla Struttura SA4 e che forma parte integrante e sostanziale del presente decreto , per un ammontare pari a complessivi € 374.660,06 comprensivo di oneri sociali e di IRAP , accantonamento che è stato ottenuto per differenza rispetto al fondo come sopra determinato, al netto delle somme già erogate a titolo di acconto ed in conformità al trattamento economico correlato alla sottoscrizione dei contratti individuali di lavoro dei dirigenti (Allegato 2).
- **DETERMINARE** in € 1.591.178,00 il valore complessivo del fondo provvisorio per l'anno 2018, dando mandato alla struttura amministrativa SA4 di voler procedere con separato atto alla predisposizione dei fondi distinti ai sensi del nuovo CCNL approvato nel mese di maggio 2018.
- **SUBORDINARE** l'esecutività del decreto al prescritto parere del Collegio dei Revisori ai sensi all'art. 40 bis del D. lgs 165/2001 per il prescritto controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge e contrattuali.
- **DISPORRE**, la successiva trasmissione del presente decreto all'A.R.T.A. - Dipartimento Regionale Territorio Ambiente - una volta acquisito il prescritto parere del Collegio dei Revisori per l'esercizio dei compiti di vigilanza ex punto 2 dell'art. 90 legge regionale 6/2001.

8

7

- **DISPORRE** la pubblicazione del presente Decreto sul sito web dell'Agenzia nell'apposita sezione –Albo.

Il Direttore della SA/IV
(Dott. Pietro Genovese)

Visto di regolarità contabile
Il Dirigente UO Bilancio
(Dott. Antonio Guzzardi)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Pietro Testai)

Il Direttore Tecnico
(Dott. Vincenzo Infantino)

Il DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Carmelo Vazzana)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA AI CONTRATTI INTEGRATIVI

PARTE I – Indicazioni generali

Obiettivi

Il presente schema di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi è conforme ai criteri previsti dall'art. 40, comma 3-sexies del Decreto Legislativo n.165 del 2001: la norma in questione prevede che , a corredo di ogni contratto integrativo, le pubbliche amministrazioni redigano una relazione illustrativa e tecnico finanziaria da sottoporre alla certificazione da parte degli organi di controllo di cui all'art.40 bis c.1 dello stesso decreto, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, d'intesa con il Dipartimento della funzione Pubblica.

Il 2017 è il secondo anno che l'Agenzia ARPA Sicilia redige la presente relazione illustrativa sottoponendola al vaglio dell'Organo di Controllo, che per il 2016 ha asseverato la regolare compatibilità economico finanziaria. Negli anni antecedenti le delibere di quantificazione hanno comunque trovato copertura nei rispettivi bilanci economico finanziari copertura economica, seguendo le dinamiche avviate negli anni della contrattazione negoziale attivata dalle Direzioni pro-tempore nel rispetto delle previsioni contrattuali e dei limiti sanciti dalle leggi finanziarie nazionali e regionali vigenti.

Il 2017 ha visto l'entrata a regime sotto l'aspetto economico per l'intero anno dell'immissione in ruolo di n. 50 dirigenti provenienti dalle varie ASP del territorio siciliano (avvenuta si ricorda nel maggio 2016) a seguito del quale venne integrato il fondo del trattamento accessorio : lo stesso viene monitorato e negoziato secondo logiche unitarie da parte dell'Agenzia e ciò è stato reso possibile anche grazie alla copertura finanziaria assicurata dall'art 58 della Legge Regionale del 7 maggio 2015, n.9 che recita: *“Misure in materia di assetto organizzativo e finanziario dell'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente”* : *“1. All'articolo 6, comma 1, della legge regionale 14 aprile 2009, n. 5, è aggiunta la lettera: “h bis) al finanziamento dell'ARPA Sicilia per le attività di prevenzione sanitaria di competenza”. 2. All'articolo 90 della legge regionale 3 maggio 2001, n. 6, il comma 10 è così sostituito: “10. Al fine di far fronte agli oneri derivanti dal passaggio del personale dai laboratori di igiene e profilassi e agli oneri inerenti le spese di funzionamento e di manutenzione dei beni in uso all'Agenzia, alla stessa è assegnata una quota di finanziamento ordinario annuale delle risorse del Fondo sanitario regionale pari 29 milioni di euro per svolgere le attività tecniche istituzionali e di controllo obbligatorie per gli anni 2016 e per quelli successivi, nonché una quota di finanziamento annuale delle risorse del Fondo sanitario regionale proporzionale al piano della performance da negoziare anno per anno con l'Assessorato regionale della salute.*

La presente relazione segue i contenuti della Circolare n.25 del 19 luglio 2012 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato che, nel predisporre gli schemi di relazione illustrativa e tecnico finanziaria, ha parimenti evidenziato che per le seguenti fattispecie di contrattazione integrativa valgono le vigenti procedure di certificazione dell'Organo interno ai sensi dell'art. 40 bis, comma 1 del Decreto Legislativo 165/2001 e s.m.i:

- *contratti integrativi normativi* (c.d. articolato): si tratta degli atti che definiscono la cornice delle regole generali concordate in sede integrativa e sono riferite ad un arco temporale stabilito dalla contrattazione di primo livello;
- *contratti integrativi economici*: costituiscono gli atti che compiutamente e periodicamente

rendono conto della programmazione contrattata delle risorse in sede locale e sono riferiti ad un biennio o ad uno specifico anno.

- *contratti stralcio su specifiche materie* – normativi o economici , possono essere siglati dalle delegazioni trattanti purchè nel rispetto delle cornici di regole disciplinate dalla legge e dal CCNL.

In data 28 maggio 2017 le delegazioni trattanti di ARPA Sicilia di parte pubblica e di parte sindacale hanno siglato l'ipotesi di accordo di Contrattazione Integrativa relativo alla finalizzazione delle risorse contrattuali dell'anno 2017, secondo i limiti previsti dal D.Lgs. del 25 maggio 2017 n.75, rinviando al 2018 l'aggiornamento del contratto integrativo aziendale ancora in bozza, sulla base del nuovo CCNL approvato nel mese di maggio 2018.

Inoltre l'Agenzia è dotata di un piano della performance 2017-2019 approvato con Decreto del Direttore Generale n. 23 del 31/01/2017 con il quale, tra l'altro, si stabiliscono i criteri e le modalità di ripartizione dei fondi per il trattamento accessorio in coerenza con il Sistema di misurazione e valutazione delle performance del personale della Dirigenza.

PARTE II - Lo schema di RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Lo schema di relazione illustrativa si compone di due moduli:

1. L'illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto, redatto secondo la scheda 1.1.
2. Illustrazione dell'articolato del fondo e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale

La relazione illustrativa unitamente alla relazione economico finanziaria, secondo la normativa vigente, sono finalizzate a supportare la delegazione trattante di parte pubblica con uno strumento uniforme che espliciti i contenuti del contratto sottoposto a certificazione, a supportare gli organi di controllo con omogenei piani di verifica della certificazione degli atti della contrattazione integrativa, a fornire al cittadino utente, che ha accesso a tali atti nella sezione trasparenza del sito web delle diverse amministrazioni, la piena verificabilità e confrontabilità dei contenuti esplicativi degli accordi stipulati in sede integrativa.

Per la compilazione dei predetti moduli l' Agenzia ha fatto riferimento agli atti ed alla decretazione vigente negli anni, che di cui si ritiene opportuno ricordare il **Decreto di approvazione dei fondi 2008 area dirigenza – DDG 773 del 28/11/2008**: con tale decreto infatti, si prende atto della contrattazione decentrata dell'area dirigenza, tenutasi in data 29 luglio 2008 e 2 settembre 2008, nella quale l'amministrazione ha presentato i prospetti relativi alla distribuzione dei fondi per il trattamento accessorio area dirigenza come di seguito articolati.

Negli anni successivi l'impostazione data ai fondi per il trattamento accessorio con il DDG 773/2008 è stata mantenuta costante procedendo pertanto, nel rispetto della normativa vigente, ad apportare le integrazioni ai fondi così costituiti nei soli limiti degli incrementi contrattuali previsti per legge dai CCNLL 2006-2007 e 2008-2009 ed i cui importi sono stati di volta in volta analiticamente riportati nei successivi decreti di approvazione ed integrati in quota media pro-capite sulla base della media aritmetica del personale in servizio nell'anno di riferimento; di seguito i decreti agenziali rinvenibili agli atti:

- **DDG n.169 del 30 marzo 2018** con il quale sono stati rideterminati i fondi per gli anni 2015 e 2016.
- **DDG n.102/2015** (consistenza fondi contrattuali 2014);
- **DDG 389/2013** (proroga di incarichi ed assunzione oneri 2014, conguagli 2010,2011,2012,2013);
- **DDG n.228/2013** (fondi salario accessorio – rideterminazione fondi dirigenza e comparto anno 2013);
- **DDG 255/2012** (riconoscimento compensi contrattazione integrativo 2003 , sanatoria fino al 2007 dei compensi per la retribuzione incentivante , contrattazione sindacale del 27/03/2012);
- **DDG 17/2011** (presa d'atto contrattazione 2011, determinazione valori economici della retribuzione di posizione di parte variabile)
- **DDG 549/2010** (differimento validità contratti dirigenza, ricognizione e presa d'atto degli oneri riferiti ai contratti dirigenziali anno 2011).
- **DDG 773/2009** (disponibilità fondi dirigenziali artt. 8, 9 e 10 del personale dirigente del servizio sanitario biennio economico 2004-2005)
- **DDG 51/2008** (presa d'atto contrattazione decentrata – Approvazione fondi 2008).

Rispetto a tale procedura, che rappresenta la procedura prevista dalle norme in materia di trattamento accessorio del personale della PPAA (Circolare 25 del 19 luglio 2012), sono stati apportati due ulteriori incrementi rispetto al fondo 2008 rappresentati dal rateo di tredicesima vigente per il fondo di posizione ex art. 8 e dagli incrementi che si sono resi necessari a seguito

dell'attivazione nel 2009 di un concorso pubblico nazionale, di n. 10 strutture complesse.

A decorrere dal 2010, il fondo accessorio così determinato, è stato decurtato del 5% così come disposto dalle norme regionali per il contenimento della spesa e successivamente storicizzato in bilancio.

Come si potrà evincere dai prospetti di seguito riportati, l'ammontare del fondo così definito e storicizzato nei bilanci dell'Agenzia dal 2010 al 2014 non ha subito alcun incremento e l'ammontare che si è reso disponibile è sempre stato proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

II.1 Modulo 1 - Scheda 1.1
Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto

Data di sottoscrizione	Varie riunioni concluse il 28 maggio 2018. Pre-intesa ipotesi di accordo sulla consistenza economica dei fondi e sulla bozza del contratto integrativo in aggiornamento.	
Periodo temporale di vigenza	Dal 1/1/2017 al 31/12/2017	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica : Componenti: Presidente, Direttore SA4, Direttore SG1, segretaria Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione : FP CGIL; FPS CISL; CGIL, FASSID, DIRSI	
Soggetti destinatari	Personale dirigente	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	<ul style="list-style-type: none"> • Fondi del personale dirigente • Valorizzazione delle posizioni dirigenziali 	
Rispetto dell'iter	Intervento Organo di controllo interno Allegazione	La presente relazione è propedeutica all'acquisizione della certificazione dell'Organo di controllo interno

Adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Certificazione Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa. Attestazione rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano sanzione del divieto erogazione retribuzione accessoria	In itinere
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>Il piano annuale delle attività 2017, è stato adottato con decreto D.D.G. 23/2017.</p> <p>Il Programma triennale della trasparenza e l'integrità 2016 -2018 è stato adottato con decreto DDG 45 del 29/01/2016</p> <p>A seguito dell'adozione del decreto di approvazione del Programma triennale della trasparenza e l'integrità, è stato assolto l'obbligo di pubblicazione (commi 6 e 8 dell'art. 11 del D.lgs. 150/2009), mediante inserimento sul sito web di ARPA – Sezione "Amministrazione trasparente" - "Disposizioni generali"</p> <p>Nella stessa Sezione, in "Attestazioni OIV o struttura analoga", è stata pubblicata l'attestazione dell'OIV al piano delle performance.</p>

Eventuali osservazioni:

II.2 Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto

(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

La quantificazione delle risorse per l'anno 2017 per la contrattazione integrativa è stata effettuata utilizzando il modello di calcolo previsto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 12 del 15.4.2011 (ribadito nella Circolare dello stesso Ministero n. 16 del 2.5.2012).

Dall'1.1.2011 al 31.12.2014 sono state rispettate le disposizioni di cui all'art. 9, comma 2 bis, del DL 78/2010 s.m.i. (convertito in L. 122/2010), il quale nello specifico stabiliva che, per il suddetto periodo, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non potesse superare il corrispondente importo dell'anno 2010 e fosse ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, nonché quanto previsto dalle circolari MEF n.12/2011, n. 25/2012, n.15/2014.

Ai fini della quantificazione delle risorse per l'anno 2017, sono state rispettate:

- le disposizioni di cui all'art. 1, comma 456 della Legge di stabilità 2014 (Legge n. 147/2013), che testualmente recita "a decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate per un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo";
- le suddette circolari MEF nonché la circolare MEF n. 20/2015.

Viene approvata la determinazione provvisoria dei fondi contrattuali del personale dirigente per l'anno 2017, pari a Euro 1.591.178,00 ripartito come segue:

- Fondo art. 8 CCNL Sanità - Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa – la consistenza del fondo per l'anno 2017 è pari a Euro **1.026.339,90**;
- Fondo art. 9 CCNL Sanità - Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro – la consistenza del fondo per l'anno 2017 è pari a Euro **152.952,78**;
- Fondo art. 10 CCNL Sanità – Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - la consistenza del fondo per l'anno 2017 è pari ad Euro **411.885,32**.

L'ipotesi di accordo di Contrattazione Integrativa per la finalizzazione delle risorse anno 2017 per il personale dirigente di ARPA prevede la conferma di quanto disposto dal vigente Sistema di valutazione della qualità della prestazione del personale di Arpa Sicilia in materia di incentivazione del personale e produttività, che è finalizzato alla misurazione del contributo dei singoli in coerenza con il ruolo ricoperto all'interno dell'organizzazione ed è articolato su fattori di valutazione previsti dal Piano della performance adottato 2017-2019.

L'assegnazione della quota pro capite di produttività individuale avviene sulla base dell'elaborazione della media ponderata dei punteggi di valutazione ottenuti relativamente agli obiettivi assegnati e ai comportamenti e le competenze organizzative individuati precedentemente a seguito della procedura di valutazione effettuata a cura della OIV.

I risultati attesi dalla sottoscrizione dell'accordo di Contrattazione Integrativa per la finalizzazione delle risorse anno 2017 per il personale della Dirigenza di ARPA Sicilia sono posti in correlazione con gli strumenti di programmazione aziendali, nell'ottica di allinearsi a quanto previsto dall'art. 10 del D.lgs n. 150/2009.

PARTE III – Lo schema di Relazione tecnico –finanziaria

III.1 Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa della dirigenza SPTA per l'anno 2017 viene descritta analiticamente nelle tabelle che seguono:

**ART 8 CCNL 2008/2009 FONDO RETRIBUZIONE DI
POSIZIONE E INDENN. DI STRUTTURA COMPLESSA**

2017

Sezioni I Risorse storiche consolidate	
Risorse storiche consolidate al 31 dic 2007	866.666,67
Incrementi CCNL 2008/2009	64.250,00
Incrementi per ATTIVAZIONI nn. 10 Strutture complesse (2010)	326.522,33
Incrementi in applicazione dell' art.58 L.R. 7 maggio 2015 , n. 9 (Mobilità, assunzioni, stabilizzazioni e personale funzionale ASP)	136.845,32
Totale Risorse storiche	1.394.284,32

Sezione II Risorse variabile	
Parte non pertinente nell'accordo	
Totale Sezione II Risorse variabili	

Sezione III Decurtazioni del fondo	
Decurtazione 5% ex DA Ass. Salute 1789/2009 storicizzata	-62.871,95
art 1 comma 456 Legge n.147 del 27 dic 2013 - Riduzione personale in servizio	-305.072,47
Totale Decurtazioni del Fondo	-367.944,42

Sintesi	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.026.339,90
Totale risorse variabili	0
Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/2009	1.026.339,90

Unità di personale dirigente in servizio 31/12/2017	52
Unità di personale dirigente in servizio 31/12/2016	53

**ART 9 CCNL 2008/2009 FONDO per il trattamento
 accessorio legato alle condizioni di lavoro della Dirigenza**

2017

Sezioni I Risorse storiche consolidate	
Risorse storiche consolidate al 31 dic 2010	126.050,00
Incrementi CCNL 2008/2009	6.174,00
Incrementi in applicazione dell' art.58 L.R. 7 maggio 2015 , n. 9 (Mobilità, assunzioni, stabilizzazioni e personale funzionale ASP)	66.709,90
Totale Risorse storiche	198.933,90

Sezione II Risorse variabile	
Parte non pertinente nell'accordo	
Totale Sezione II Risorse variabili	

Sezione III Decurtazioni del fondo	
Decurtazione 5% ex DA Ass. Salute 1789/2009 storicizzata art 1 comma 456 Legge n.147 del 27 dic 2013 Riduzione personale in servizio	-6.611,20 -39.369,93
Totale Decurtazioni del Fondo	-45.981,13

Sintesi	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	152.952,78
Totale risorse variabili	
Totale Fondo Art. 9 CCNL 2008/2009	152.952,78

Unità di personale dirigente in servizio 31/12/2017	52
Unità di personale dirigente in servizio 31/12/2016	53

ART 10 CCNL 2008/2009 FONDO Retribuzione di Risultato della Dirigenza SPTA

2017

Sezioni I Risorse storiche consolidate	
Risorse storiche consolidate al 31 dic 2007	417.000,00
Incrementi CCNL 2008/2009	41.000,00
Incrementi in applicazione dell' art.58 L.R. 7 maggio 2015 , n. 9 (Mobilità, assunzioni, stabilizzazioni e personale funzionale ASP)	128.485,47
Totale Risorse storiche	586.485,47

Sezione II Risorse variabile	
parte non pertinente nell'accordo	
Totale Sezione II Risorse variabili	

Sezione III Decurtazioni del fondo	
Decurtazione 5% ex DA Ass. Salute 1789/2009 storicizzata	-20.850,00
art 1 comma 456 Legge n.147 del 27 dic 2013 Riduzione personale in servizio	-153.750,14
Totale Decurtazioni del Fondo	-174.600,14

Sintesi	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	411.885,32
Totale risorse variabili	
Totale Fondo Art. 10 CCNL 2008/2009	411.885,32

Unità di personale dirigente in servizio 31/12/2017 52

Unità di personale dirigente in servizio 31/12/2016 53

III.1.2 Sezione II – Risorse Variabili

Nelle superiori tabelle non risultano risorse variabili e non ricorrenti.

III.1.3 Sezione III - Decurtazioni del fondo

Come riportato in tabella, il fondo anche per il 2017 ha subito la decurtazione operata, a partire dal 2011 e relativa alla storicizzazione dell'abbattimento del 5% sui fondi 2010 in applicazione del DA Salute n. 1789/2009 e quella relativa alla riduzione per il personale effettivamente in servizio rispetto a quello in forza nel 2010.

III. 1.4 Sezione IV – Valori di sintesi

Nelle tabelle si evince la sintesi del valore netto del fondo per ciascun articolo del contratto integrativo.

III. 1.5 Sezione V

Non esistono risorse temporaneamente assegnate all'esterno del fondo.

III. 2 Modulo II

ART 8 CCNL 2008/2009 FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E INDENN. DI STRUTTURA COMPLESSA		
Sez. I destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa		539.728,57
retribuzione di posizione		430.754,83
indennità di struttura complessa		65.642,85
altre voci		43.330,89
Sez II destinazioni regolate specificatamente dalla contrattazione integrativa		486.611,33
retribuzione di parte variabile		486.611,33
Sez III destinazioni ancora da contrattare		0
Sez IV Sintesi - Totale Fondo		1.026.339,90

ART 9 CCNL 2008/2009 FONDO per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro della Dirigenza SPTA		
Sez. I destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa		85893,17
indennità di pronta disponibilità		63.118,82
indennità di Polizia giudiziaria		1.446,00
straordinario		21.328,35
Sez II destinazioni regolate specificatamente dalla contrattazione		67.059,61
destinazioni regolate		67.059,61
Sez III destinazioni ancora da contrattare		0
Sez IV Sintesi - Totale Fondo		152.952,78

ART 10 CCNL 2008/2009 FONDO Retribuzione di Risultato della Dirigenza SPTA		
Sez. I destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa		-
		-
Sez II destinazioni regolate specificatamente dalla contrattazione integrativa		411.885,32
Risultato		411.885,32
Sez III destinazioni ancora da contrattare		-
Sez IV Sintesi - Totale Fondo		411.885,32

III.2.5 – sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Non esistono risorse allocate all'esterno del fondo

III.2.6 – Sezione VI – attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

E' stato rispettato l'art. 9 comma 2 – bis del DL 78/2010 che prevede che a decorrere dal 1 gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art 1, c 2 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n.165 non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio . Inoltre è stato rispettato il contenuto dell'art 1 comma 236 (legge di stabilità 2016) che recita che , a decorrere dal 1 gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art 1, c 2 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n.165 non può superare il corrispondente importo dell'anno 2015 ed è comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio , tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Per il 2017 è stato rispettato il contenuto dell'art. 23, comma 2, d.lgs. n. 75 del 2017, che dispone: “a decorrere dal 1° luglio 2017, che “l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”. Si precisa che detto limite per l'Agenzia è pari a complessivi € 1.591.178,00.

E' stata rispettata la copertura di destinazione del fondo con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità e si sono rispettati i limiti della programmazione 2017 e del bilancio economico previsionale.

Gli incentivi economici alla produttività sono erogati sulla base individuale delle prestazioni e degli obiettivi assegnati.

Con riferimento al punto in questione ai fini della attività di verifica dei conti consuntivi rispetto al bilancio previsionale 2017, si è proceduto a verificare che il limite del valore dei conti della dirigenza e del comparto (escludendo per semplicità di analisi le missioni il cui importo comunque è marginale) iscritto nel bilancio previsionale non fosse stato superato a consuntivo, includendo in quest'ultimo costo, il valore degli accantonamenti 2017 stimati secondo le risultanze riepilogate tra gli allegati al decreto di determinazione dei fondi al lordo dell'IRAP che dalla successiva tabella viene scorporata.

Da tale tabella può evincersi il rispetto complessivo dei valori previsionali dell'aggregato personale dirigenziale e comparto.

	Consuntivo	Budget	Consuntivo
	2016	2017	2017
Costo del personale dirigente			
Accantonamenti dirigenza	5.887.303,0	6.273.262,0	5.623.904,0
	405.583,00		374.660,05
Totale Costi dirigenza	6.292.886,0	6.273.262,0	5.998.564,0
N.RO TESTE	54	54	52
Costo medio	116.534,93	116.171,52	115.357,00
	Consuntivo	Budget	Consuntivo
	2016	2017	2017
costo del personale comparto	10.713.229,23	13.036.974,00	10.331.725,69
fondi maturati	-	-	111.512,66
Accantonamenti Comparto	581.386,37	-	984.730,83
Totale Costi comparto	11.294.615,60	13.036.974,00	11.316.456,52
n.ro teste	262,00	262,00	261
Valore medio	43.109,22	49.759,44	43.358,07

III. 3 Modulo III

Schema generale riassuntivo e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

In questa sezione viene analiticamente confrontato il fondo 2017 e quello del 2016, quest'ultimo come modificato alla luce delle operazioni di verifica condotte dall'Organo di controllo con DDG, secondo quanto riportato nel Decreto n.169/2018.

ART 8 CCNL 2008/2009 FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E INDENN. DI STRUTTURA COMPLESSA

	2017	2016	Delta
Sezioni I Risorse storiche consolidate			
Risorse storiche consolidate al 31 dic 2007	866.666,67	866.666,67	-
Incrementi CCNL 2008/2009	64.250,00	64.250,00	-
Incrementi per ATTIVAZIONI nn. 10 Strutture complesse (2010)	326.522,33	326.522,33	
Incrementi in applicazione dell' art.58 L.R. 7 maggio 2015 , n. 9 (Mobilità,assunzioni, stabilizzazioni e	136.845,32	136.845,32	-
Totale Risorse storiche	1.394.284,32	1.394.284,32	0,00
Sezione II Risorse variabile			
Parte non pertinente nell'accordo			0
Totale Sezione II Risorse variabili			0
Sezione III Decurtazioni del fondo			
Decurtazione 5% ex DA Ass. Salute 1789/2009 storicizzata	-62.871,95	-62.871,95	0,00
art 1 comma 456 Legge n.147 del 27 dic 2013 - Riduzione personale in servizio	-305.072,47	-285.523,14	-19.549,33
Totale Decurtazioni del Fondo	-367.944,42	-348.395,09	-19.549,33
Sintesi			
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.026.339,90	1.045.889,23	-19.549,33
Totale risorse variabili	0	0	0
Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/2009	1.026.339,90	1.045.889,23	-19.549,33

ART 9 CCNL 2008/2009 FONDO per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro della Dirigenza SPTA

	2017	2016	Delta
Sezioni I Risorse storiche consolidate			
Risorse storiche consolidate al 31 dic 2010	126.050,00	126.050,00	0,00
Incrementi CCNL 2008/2009	6.174,00	6.174,00	0,00
Incrementi in applicazione dell' art.58 L.R. 7 maggio 2015 , n. 9 (Mobilità, assunzioni, stabilizzazioni e personale	66.709,90	66.709,90	0,00
Totale Risorse storiche	198.933,90	198.933,90	0,00
Sezione II Risorse variabile			
Parte non pertinente nell'accordo			0,00
Totale Sezione II Risorse variabili			0
Sezione III Decurtazioni del fondo			
Decurtazione 5% ex DA Ass. Salute 1789/2009 storicizzata	-6.611,20	-6.611,20	0,00
art 1 comma 456 Legge n.147 del 27 dic 2013 Riduzione personale in servizio	-39.369,93	-36.456,54	-2.913,39
Totale Decurtazioni del Fondo	-45.981,13	-43.067,74	21.850,40
Sintesi			
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	152.952,78	155.866,17	-2.913,39
Totale risorse variabili			
Totale Fondo Art. 9 CCNL 2008/2009	152.952,78	155.866,17	-21.850,40

ART 10 CCNL 2008/2009 FONDO Retribuzione di Risultato della Dirigenza SPTA

	2017	2016	Delta
Sezioni I Risorse storiche consolidate			
Risorse storiche consolidate al 31 dic 2007	417.000,00	417.000,00	-
Incrementi CCNL 2008/2009	41.000,00	41.000,00	-
Incrementi in applicazione dell' art.58 L.R. 7 maggio 2015 , n. 9 (Mobilità,assunzioni, stabilizzazioni e	128.485,47	128.485,47	-
Totale Risorse storiche	586.485,47	586.485,47	-
Sezione II Risorse variabile			
parte non pertinente nell'accordo		0	-
Totale Sezione II Risorse variabili		0	-
Sezione III Decurtazioni del fondo			
Decurtazione 5% ex DA Ass. Salute 1789/2009 storicizzata	-20.850,00	-20.850,00	-
art 1 comma 456 Legge n.147 del 27 dic 2013 Riduzione personale in servizio	-153.750,14	-145.904,71	- 7.845,43
Totale Decurtazioni del Fondo	-174.600,14	-166.754,71	- 7.845,43
Sintesi			
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	411.885,32	419.730,75	- 7.845,43
Totale risorse variabili			
Totale Fondo Art. 10 CCNL 2008/2009	411.885,32	419.730,75	- 7.845,43

III.4 Modulo IV

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio

Il programma informatico di gestione paghe in uso consente di monitorare le diverse voci retributive che attingono ai fondi aziendali distinguendo tra dirigenza e comparto. Ai fini del raccordo con la contabilità generale sono istituiti specifici fondi nell'ambito delle voci di bilancio relative al costo del personale, che fanno riferimento ai tre diversi fondi per il trattamento accessorio, rispettivamente della dirigenza e del comparto. In atto nei prospetti di bilancio esiste una distinzione per i diversi ruoli del CCNLL (sanitario, sanitario non medico, tecnico, professionale e amministrativo).

Nel bilancio di previsione 2017 il costo del personale è stato redatto tenendo in considerazione il programma delle assunzioni 2016 - 2018 in relazione allo stato di attuazione e della sua progressiva implementazione.

Le voci stipendiali da fondo sono stati inserite nei costi del personale nei limiti del fondo stesso.

Il bilancio 2017 registra sul costo del personale significative economie derivanti da una parziale attuazione del fabbisogno assunzionale.

III.4.1 Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria della gestione

Gli strumenti contabili posti a presidio del controllo del costo previsto nei fondi consistono:

- Registrazione in contabilità generale delle competenze stipendiali relative ai fondi in conti distinti;
- Periodico monitoraggio e riscontro del costo delle competenze stipendiali relative ai fondi tra Ufficio Bilancio e Contabilità e Ufficio Risorse Umane, nonché nelle trasmissioni periodiche all'Ufficio Controllo di Gestione.
- Verifica complessiva al 31 dicembre 2017 della parte dei fondi già erogati per determinare, come differenza rispetto alla consistenza complessiva, l'accantonamento dei residui, al fine di far gravare il costo complessivo dei fondi nell'esercizio di competenza.

Non si registra nessun esubero di spesa rispetto ai fondi deliberati sul bilancio 2017.

In assenza di un criterio unitario di correlazione fra conti di contabilità e fondi contrattuali, per determinare il valore da accantonare si è proceduto in via extracontabile come segue:

E' stata predisposta dal sistema di gestione delle paghe e degli stipendi, un'estrazione riepilogativa per causale e per anno contabile delle somme corrisposte ai dirigenti nei cedolini riferibili all'esercizio 2017. Sulla base di tale estrazione, sono state aggregate nel seguente riepilogo le risultanze parziali:

Tabella Dirigenza

Dirigenza (rendicontazione spesa da procedura paghe e stipendi)				
Fondo	Voce	importo (2017)	importo (2018)	Totale
art 8	Ind. Struttura comple	65642,85		65642,85
	Interim	34057,63		34057,63
	Retrib. Posizione	430700,51	54,32	430754,83
	Retr. Parte Variabile	452553,70		452553,70
	Totale	982.954,69	54,32	983.009,01
art 9	Ind. Reperibilità	63118,82		63118,82
	Straordinario	21328,35		21328,35
	Ind UPG	1446		1446
	Totale	85.893,17	-	85.893,17
art 10	Retrib. Risultato	200.503,80		200.503,80

Per una migliore comprensione, e per un completo esame, si è distinto anche l'annualità in cui le competenze del 2017 sono confluite nel gestionale delle paghe e si precisa che è stato altresì calcolato il rateo di tredicesima, che determina la quota che all'interno della tredicesima è imputabile a ciascun fondo integrativo del personale dirigenziale, stante il fatto che il codice stipendiale utilizzato in procedura nel 2017, risulta indistinto.

Ottenuto pertanto tale valore (che è stato denominato in seno al decreto per semplicità valore fondo pagato), si è proceduto per differenza rispetto all'entità del valore dei singoli fondi della dirigenza a determinare il valore da accantonare.

Ad ogni modo di seguito si riporta il prospetto riepilogativo degli accantonamenti effettuati in Bilancio al 31 dicembre 2017.

	Valore Fondo 2017	Valore Fondo Pagato	Valore maturato 31/12/2017	Acc.to (C.E. 30.1.7)	Oneri C/Ente (c.e.30.1.1)	Irap (c.e.30.1.11)	Totale Acc. nto
Art 8 POSIZIONE	1.026.339,90	983.009,01		43.330,89	10.312,75	3.683,13	
Art 9 CONDIZIONI DI LAVORO	152.952,78	85.893,17	43.183,76	23.875,85	5.682,45	2.029,45	
Art. 10 RISULTATO	411.885,32	200.503,80		211.381,52	56.396,59	17.967,43	
Totale	1.591.178,00	1.269.405,98	43.183,76	278.588,26	72.391,79	23.680,00	374.660,06

III.4.2 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il presidio di questa erogazione finalizzato a non superare il dato previsionale, avviene contabilmente con imputazione delle competenze stipendiali relativi ai residui dei fondi dell'anno precedente direttamente a storno del fondo accantonamento stanziato, pertanto le erogazioni avvengono in misura non superiore al limite accantonato.

Anche in questo caso l'Ufficio Bilancio e Contabilità riscontra e controlla periodicamente le erogazioni effettuate dall'Ufficio Risorse Umane.

L'erogazione delle somme del personale effettuate sui fondi non ha determinato alcuno sfioramento rispetto alla quantificazione degli stessi e rispetto alle somme già stanziate in bilancio.

III.4.3 – Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il Bilancio consuntivo 2017 evidenzia un utile derivante dalle misure finanziarie decise a livello regionale e che, con particolare riferimento al fattore della produzione costo del personale, evidenziano la piena e completa congruità dei costi rispetto ai fondi contrattualmente previsti. Non esistono fondi del personale che non trovano copertura in bilancio: infatti come è possibile ricavare dalle successive tabelle, il valore del fondo del 2017 è pari a complessivi 1.591.178,00 per la dirigenza, valore che è stato preso quale limite massimo per la determinazione degli accantonamenti dell'esercizio.

Giova precisare che il bilancio previsionale 2017, per esplicita rappresentazione contenuta nella nota illustrativa, iscrive tra i costi del personale anche il valore dei fondi contrattuali della dirigenza e del comparto alle voci D5, D6, D7, D8 del Conto Economico così come ovviamente anche il bilancio consuntivo 2017, ad eccezione per quanto sopra detto, dei fondi accantonati perché non corrisposti al personale entro il 31 dicembre 2017 e che sono stati raggruppati alla voce D15 del conto Economico.

Tabella Personale dirigente

	Valore Fondo 2017	Valore complessivo imputato in Bilancio 2017	Di cui accantonato nel 2017
Art 8 posizione	1.026.339,90	1.026.339,90	43.330,89
Art 9 condizioni di lavoro	152.952,78	152.952,78	23.875,85
Art. 10 risultato	411.885,32	411.885,32	211.381,52
Totale	1.591.178,00	1.591.178,00	278.588,26

Il valore complessivo dei fondi imputato in bilancio per la dirigenza confluiscono su diversi conti economici, e segnatamente quelli di parte fissa (fondo di posizione), sui conti di retribuzione fissa, quelli dello straordinario per le indennità di reperibilità e delle indennità speciali (es UPG, etc.) e quelli della produttività per i fondi di incentivazione.

Analoghe imputazioni avvengono sui conti del personale del comparto.

Ad ogni modo si ricorda come per scelta contabile anche per il 2017, il valore dei fondi del personale è confluito su un fondo accantonamento, che, per sua natura è una componente stimata, incerta nell' *an e/o* nel *quantum* e che pertanto ammette possibili differenze rispetto agli importi effettivamente erogati, che potranno essere contabilizzati tra le componenti straordinarie.

Si rileva come per gli esercizi 2016 e 2017 non sia stato necessario effettuare alcun appostamento in conto economico fra le componenti straordinarie per i fondi del personale.

Il Direttore della SA IV
(Dott. Pietro Genovese)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Pietro Testai)

Visto di regolarità contabile
Il Dirigente UO Bilancio
(Dott. Antonio Guzzardi)

Il Direttore Tecnico
(Dott. Vincenzo Infantino)

Il DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Carmelo Vazzana)

ALLEGATO 1

	FONDI EFFETTIVI MEDI 2016	Fondo iniziale 2017	fondo finale 2017	Fondo effettivo medio 2017
Art 8 POSIZIONE	1.045.889,23	1.036.114,57	1.016.565,24	1.026.339,90
Art 9 CONDIZIONI DI LAVORO	155.866,17	154.409,47	151.496,09	152.952,78
Art. 10 RISULTATO	419.730,75	415.808,04	407.962,60	411.885,32
Totale	1.621.486,15	1.606.332,08	1.576.023,93	1.591.178,00

N.ro dirigenti in servizio al 31/12/2016	53
n.ro dirigenti in servizio al 31/12/2017	52

Allegato 2

**Fondi Accantonamento
DIRIGENZA anno 2017**

	Valore Fondo 2017	Valore Fondo Pagato	Valore maturato 31/12/2017	Valore da Accantonare (conto econ. 30.1.7)	Oneri C/Ente (conto econ. 30.1.11)	irap (conto econ. 30.1.11)	Totale Accantonamento
Art 8 POSIZIONE	1.026.339,90	983.009,01		43.330,89	10.312,75	3.683,13	
Art 9 CONDIZIONI DI LAVORO	152.952,78	85.893,17	43.183,76	23.875,85	5.682,45	2.029,45	
Art. 10 RISULTATO	411.885,32	200.503,80		211.381,52	56.396,59	17.967,43	
Totale	€ 1.591.178,00	€ 1.269.405,98	€ 43.183,76	€ 278.588,26	€ 72.391,79	€ 23.680,00	€ 374.660,06

